**Présentation synthétique des informations financières essentielles du Compte Administratif 2019 de la ville de Décines-Charpieu**

**(Article** **L 2313-1 du CGCT)**

**Rappel des axes stratégiques de 2019**

Le compte administratif 2019 de la ville de Décines-Charpieu reflète plusieurs axes stratégiques entrepris au cours du mandat précédent :

- un maintien des taux de fiscalité locale. Depuis 2014, les taux ont été maintenus conformément aux engagements pris par l'exécutif.

|  |  |
| --- | --- |
|  | **Taux appliqués en 2019**  |
| Taxe d'habitation | 17,91% |
| Taxe sur le foncier bâti | 19,72% |
| Taxe sur le foncier non bâti | 103,85% |

- une volonté de contenir les dépenses de fonctionnement en lien avec des recettes peu dynamiques (notamment dues aux baisses des dotations de l'Etat de plus de 2 millions d'euros soit -60% en 7 ans)

- une politique d'investissement soutenue afin de répondre aux besoins de la population. Les principaux projets sont la requalification du Parc Troussier, la création des Halles Décinoises et la construction du nouveau Groupe Scolaire rue Emile Bertrand.

- une maîtrise de la dette avec un ratio d'encours de la dette par habitant bien en deçà de la moyenne des collectivités de la même strate.

**Les résultats du compte administratif 2019**

Les résultats se décomposent comme suit (y compris report de l’exercice n-1 et rattachements):

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **En €**  | **Dépenses** | **Recettes** |
| Fonctionnement  | 35 831 261,53 | 35 485 347,09 |
| Report du résultat 2018 Fonctionnement | - | 1 014 00,08 |
| Total section de fonctionnement | 35 831 261,53 | 36 499 349,17 |
| Investissement | 10 103 964,22 | 10 328 404,17 |
| Report du résultat 2018 Investissement | - | 725 656,45 |
| Total section d’investissement | 10 103 964,22 | 11 053 969,62 |
| **Total** | **45 935 225,75** | **47 553 318,79**  |

Les réalisations 2019 permettent de dégager un résultat excédentaire tant en fonctionnement qu’en investissement qui a vocation à être intégré au budget primitif 2020.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Résultat 2019 à reporter sur 2020 en €** | **Dépenses** | **Recettes** |
| En fonctionnement | - | 668 087,64 |
| En investissement | - | 950 005,40 |

Les restes à réaliser constatés en section d’investissement devront également être intégrés dans le budget primitif 2020.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Restes à réaliser à reporter sur 2020 en €** | **Dépenses** | **Recettes** |
| Investissement | 324 680,48 | 375 240,55 |

**Concernant la section de fonctionnement:**

Le détail des dépenses réelles par chapitre est le suivant:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Chapitre**  | **Libellé du chapitre - typologie**  | **CA 2019 en €** |
| 011 | Charges à caractère général – dépenses courantes  |  4 595 973,41 |
| 012 | Charges de personnel et frais assimilés |  20 638 183,29  |
| 014 | Atténuation de produits- fonds de péréquation des ressources communales et intercommunales  | 325 790,00 |
| 65 | Autres charges de gestion courante – subventions aux associations – CCAS et centres sociaux  | 4 160 999,34 |
| 66 | Charges financières – intérêts de la dette  | 417 436,59 |
| 67 | Charges exceptionnelles – subventions exceptionnelles – régie autonome du toboggan  | 1 007 838,03 |
| **Total dépenses réelles de fonctionnement** | **31 146 220,44** |

Le détail des recettes réelles par chapitre est le suivant:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Chapitre**  | **Libellé du chapitre – typologie**  | **CA 2019 en €** |
| 013 | Atténuation de charges – remboursement charges de personnels  | 152 790,46 |
| 70 | Produits des services, du domaine et ventes – recettes des services publics | 2 264 856,60 |
| 73 | Impôts et taxes | 24 729 075,76 |
| 74 | Dotations et participations | 4 070 103,24 |
| 75 | Autres produits de gestion courante | 277 436,56 |
| 77 | Produits exceptionnels | 3 643 275,08 |
| **Total recettes réelles de fonctionnement** | **35 137 537,70** |

**Concernant la section d'investissement:**

Le détail des dépenses par chapitre est le suivant (y compris restes à réaliser):

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Chapitre**  | **Libellé du chapitre – typologie**  | **CA 2019 en €** |
| 16 | Emprunts et dettes | 1 883 086,14 |
| 20 | Immobilisations incorporelles – frais d’études  | 84 078,23 |
| 21 | Immobilisations corporelles – travaux courants  | 2 698 844,23 |
| 204 | Subventions d’équipement versées | 60 000,00 |
|   | Opérations d'équipement – projets structurants  | 5 313 696,77 |
| **Total dépenses réelles d'investissement** | **10 039 705,46** |

Le détail des recettes par chapitre est le suivant (y compris restes à réaliser):

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Chapitre**  | **Libellé du chapitre - typologie** | **CA 2019** |
| 10 | Dotations, fonds divers et réserve | 726 995,00 |
| 13 | Subventions d'investissements | 849 979,00 |
| 16 | Emprunts et dettes | 4 400 500,00 |
| **Total recettes réelles d'investissement** | **5 977 474,00** |

*NB : les écarts constatés entre le détail des données par section et les données du paragraphe relatif aux résultats globaux du CA 2019 s’expliquent par les écritures d’ordre.*

**La gestion de la dette**

* Un capital emprunté total de 25,9 millions d’euros et un capital restant dû de 17,6 millions d’euros au 31 décembre 2019;
* Une durée de vie moyenne de 12 ans et 11 mois en 2020 ;
* Un niveau de dette par habitant bien en deçà de la moyenne de la strate.

**Les ratios financiers réglementaires:**

Les ratios ci-dessous permettent de comparer la situation de la ville de Décines-Charpieu à la moyenne des communes de la même strate de population soit entre 20 000 et 50 000 habitants.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Informations financières** | **Valeurs 2019** | **Moyenne de la strate (DGCL 2018)** |
| **1** | Dépenses réelles de fonctionnement/population | 1 102,56 € |  1 380,00 €  |
| **2** | Produit des impositions directes /population |  548,01 €  |  625,00 €  |
| **3** | Recettes réelles de fonctionnement/population |  1 243,85 €  |  1 515,00 €  |
| **4** | Dépenses d’équipement brut/population |  277,25 €  |  324,00 €  |
| **5** | Encours de dette/population |  624,39 €  |  1 036,00 €  |
| **6** | DGF/population |  51,90 €  |  199,00 €  |
| **7** | Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement (2) | 66,26% | 59,57% |
| **8** | Dépenses de fonct. et remb. dette en capital/recettes réelles de fonct. (2) | 94,00% | 98,02% |
| **9** | Dépenses d’équipement brut/recettes réelles de fonctionnement (2) | 22,29% | 21,39% |
| **10** | Encours de la dette/recettes réelles de fonctionnement (2) | 50,20% | 71,11% |